

法人単位資金収支計算書

（自）令和 4 年 4 月 1 日 （至）令和 5 年 3 月 31 日

（単位：円）

| 勘 定 科 目 | | 予 算 (A) | 決 算 (B) | 差 異 (A)-(B) | 備 考 |
|---------------------------------|--------------------|----------------|----------------|-----------------|-----|
| 事業活動による収支 | 収入 | | | | |
| | 保育事業収入 | (71,673,000) | (72,381,050) | (△708,050) | |
| | その他事業収入 | (276,000) | | (276,000) | |
| | 借入金利息補助金収入 | | | | |
| | 経常経費寄附金収入 | (275,000) | (264,700) | (10,300) | |
| | 受取利息配当金収入 | (500) | (799) | (△299) | |
| | その他の収入 | (1,060,000) | (1,082,369) | (△22,369) | |
| | 流動資産評価益等による資金増加額 | | | | |
| | 事業活動収入計(1) | 73,284,500 | 73,728,918 | △444,418 | |
| | 支出 | | | | |
| 人件費支出 | (61,373,000) | (60,150,647) | (1,222,353) | | |
| 事業費支出 | (4,755,000) | (4,886,442) | (△131,442) | | |
| 事務費支出 | (7,287,000) | (8,745,666) | (△1,458,666) | | |
| 利用者負担軽減額 | | | | | |
| 支払利息支出 | | (1,048,894) | (△1,048,894) | | |
| その他の支出 | (1,050,000) | (1,072,700) | (△22,700) | | |
| 流動資産評価損等による資金減少額 | | | | | |
| 事業活動支出計(2) | 74,465,000 | 75,904,349 | △1,439,349 | | |
| 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2) | △1,180,500 | △2,175,431 | 994,931 | | |
| 施設整備等による収支 | 収入 | | | | |
| | 施設整備等補助金収入 | (128,155,000) | (128,905,000) | (△750,000) | |
| | 施設整備等寄附金収入 | (3,500,000) | (3,549,465) | (△49,465) | |
| | 設備資金借入金収入 | (221,700,000) | (162,700,000) | (59,000,000) | |
| | 固定資産売却収入 | | | | |
| | その他の施設整備等による収入 | | | | |
| | 施設整備等収入計(4) | 353,355,000 | 295,154,465 | 58,200,535 | |
| | 支出 | | | | |
| | 設備資金借入金元金償還金支出 | (175,000) | (162,700,000) | (△162,525,000) | |
| | 固定資産取得支出 | (221,900,000) | (227,079,294) | (△5,179,294) | |
| 固定資産除却・廃棄支出 | | (9,900) | (△9,900) | | |
| ファイナンス・リース債務の返済支出 | | | | | |
| その他の施設整備等による支出 | | | | | |
| 施設整備等支出計(5) | 222,075,000 | 389,789,194 | △167,714,194 | | |
| 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5) | 131,280,000 | △94,634,729 | 225,914,729 | | |
| その他の活動による収支 | 収入 | | | | |
| | 長期運営資金借入金元金償還寄附金収入 | | | | |
| | 長期運営資金借入金収入 | | | | |
| | 長期貸付金回収収入 | | | | |
| | 投資有価証券売却収入 | | | | |
| | 積立資産取崩収入 | (39,000,000) | (39,000,000) | | |
| | その他の活動による収入 | (150,000) | (150,000) | | |
| | その他の活動収入計(7) | 39,150,000 | 39,150,000 | 0 | |
| | 支出 | | | | |
| | 長期運営資金借入金元金償還金支出 | | | | |
| 長期貸付金支出 | | | | | |
| 投資有価証券取得支出 | | | | | |
| 積立資産支出 | | | | | |
| その他の活動による支出 | (150,000) | (150,000) | | | |
| その他の活動支出計(8) | 150,000 | 150,000 | 0 | | |
| その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8) | 39,000,000 | 39,000,000 | 0 | | |
| 予備費支出(10) | 0 | — | 0 | | |
| 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) | 169,099,500 | △57,810,160 | 226,909,660 | | |
| 前期末支払資金残高(12) | 16,173,271 | 16,173,271 | 0 | | |
| 当期末支払資金残高(11)+(12) | 185,272,771 | △41,636,889 | 226,909,660 | | |

法人単位事業活動計算書

（自）令和 4 年 4 月 1 日 （至）令和 5 年 3 月 31 日

（単位：円）

| 勘 定 科 目 | | 当年度決算(A) | 前年度決算(B) | 増減(A)-(B) |
|------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| サービス活動増減の部 | 収益 | | | |
| | 保育事業収益 | (72,381,050) | (76,777,107) | △4,396,057 |
| | 経常経費寄附金収益 | (264,700) | (85,518) | (179,182) |
| | その他の収益 | | | |
| | サービス活動収益計(1) | 72,645,750 | 76,862,625 | △4,216,875 |
| | 費用 | | | |
| | 人件費 | (60,150,647) | (57,291,925) | (2,858,722) |
| | 事業費 | (4,886,442) | (4,873,878) | (12,564) |
| | 事務費 | (8,587,266) | (5,055,074) | (3,532,192) |
| | 利用者負担軽減額 | | | |
| 減価償却費 | (3,208,913) | (1,154,929) | (2,053,984) | |
| 国庫補助金等特別積立金取崩額 | (△1,330,025) | (△297,764) | (△1,032,261) | |
| 徴収不能額 | | | | |
| 徴収不能引当金繰入 | | | | |
| その他の費用 | | | | |
| サービス活動費用計(2) | 75,503,243 | 68,078,042 | 7,425,201 | |
| サービス活動増減差額(3)=(1)-(2) | △2,857,493 | 8,784,583 | △11,642,076 | |
| サービス活動外増減の部 | 収益 | | | |
| | 借入金利息補助金収益 | | | |
| | 受取利息配当金収益 | (799) | (1,204) | △405 |
| | 有価証券評価益 | | | |
| | 有価証券売却益 | | | |
| | 投資有価証券評価益 | | | |
| | 投資有価証券売却益 | | | |
| | その他のサービス活動外収益 | (1,082,369) | (1,088,050) | △5,681 |
| | サービス活動外収益計(4) | 1,083,168 | 1,089,254 | △6,086 |
| | 費用 | | | |
| 支払利息 | (1,048,894) | | (1,048,894) | |
| 有価証券評価損 | | | | |
| 有価証券売却損 | | | | |
| 投資有価証券評価損 | | | | |
| 投資有価証券売却損 | | | | |
| その他のサービス活動外費用 | (1,072,700) | (1,059,600) | (13,100) | |
| サービス活動外費用計(5) | 2,121,594 | 1,059,600 | 1,061,994 | |
| サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5) | △1,038,426 | 29,654 | △1,068,080 | |
| 経常増減差額(7)=(3)+(6) | △3,895,919 | 8,814,237 | △12,710,156 | |
| 特別増減の部 | 収益 | | | |
| | 施設整備等補助金収益 | (128,905,000) | | (128,905,000) |
| | 施設整備等寄附金収益 | (3,549,465) | | (3,549,465) |
| | 長期運営資金借入金元金償還寄附金収益 | | | |
| | 固定資産受贈額 | | | |
| | 固定資産売却益 | | | |
| | その他の特別収益 | (150,000) | (100,000) | (50,000) |
| | 特別収益計(8) | 132,604,465 | 100,000 | 132,504,465 |
| | 費用 | | | |
| | 基本金組入額 | | | |
| 資産評価損 | | | | |
| 固定資産売却損及び処分損 | (9,901) | | (9,901) | |
| 国庫補助金等特別積立金取崩額 | | | | |
| 国庫補助金等特別積立金積立額 | (128,905,000) | | (128,905,000) | |
| 災害損失 | | | | |
| その他の特別損失 | (150,000) | (100,000) | (50,000) | |
| 特別費用計(9) | 129,064,901 | 100,000 | 128,964,901 | |
| 特別増減差額(10)=(8)-(9) | 3,539,564 | 0 | 3,539,564 | |
| 当期活動増減差額(11)=(7)+(10) | △356,355 | 8,814,237 | △9,170,592 | |
| 繰越活動増減差額の部 | 前期繰越活動増減差額(12) | 15,094,842 | 11,280,605 | 3,814,237 |
| | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12) | 14,738,487 | 20,094,842 | △5,356,355 |
| | 基本金取崩額(14) | 0 | 0 | 0 |
| | その他の積立金取崩額(15) | 39,000,000 | 0 | 39,000,000 |
| | その他の積立金積立額(16) | 0 | 5,000,000 | △5,000,000 |
| | 次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16) | 53,738,487 | 15,094,842 | 38,643,645 |

法人単位貸借対照表

令和 5 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

| 資 産 の 部 | | | | 負 債 の 部 | | | |
|----------------|-------------|------------|-------------|-------------------|-------------|------------|-------------|
| 勘 定 科 目 | 当 年 度 末 | 前 年 度 末 | 増 減 | 勘 定 科 目 | 当 年 度 末 | 前 年 度 末 | 増 減 |
| 流動資産 | 24,936,225 | 20,416,591 | 4,519,634 | 流動負債 | 69,106,447 | 6,776,653 | 62,329,794 |
| 現金・預金 | 24,693,943 | 19,305,526 | 5,388,417 | 短期運営資金借入金 | | | |
| 有価証券 | | | | 事業未払金 | 444,674 | 453,461 | △8,787 |
| 事業未収金 | 242,282 | 1,048,065 | △805,783 | その他の未払金 | 62,181,000 | | 62,181,000 |
| 未収金 | | | | 支払手形 | | | |
| 未収補助金 | | 63,000 | △63,000 | 役員等短期借入金 | | | |
| 未収収益 | | | | 1年以内返済予定設備資金借入金 | | | |
| 受取手形 | | | | 1年以内返済予定長期運営資金借入金 | | | |
| 貯蔵品 | | | | 1年以内返済予定リース債務 | | | |
| 医薬品 | | | | 1年内返済予定役員等長期借入金 | | | |
| 診療・療養費等材料 | | | | 1年以内支払予定長期未払金 | | | |
| 給食用材料 | | | | 未払費用 | 3,762,287 | 3,610,473 | 151,814 |
| 立替金 | | | | 預り金 | 9,189 | | 9,189 |
| 前払金 | | | | 職員預り金 | 175,964 | 179,386 | △3,422 |
| 前払費用 | | | | 前受金 | | | |
| 1年以内回収予定長期貸付金 | | | | 前受収益 | | | |
| 短期貸付金 | | | | 仮受金 | | | |
| 仮払金 | | | | 賞与引当金 | 2,533,333 | 2,533,333 | |
| その他の流動資産 | | | | その他の流動負債 | | | |
| 徴収不能引当金 | | | | 固定負債 | | | |
| 固定資産 | 239,942,471 | 54,913,691 | 185,028,780 | 設備資金借入金 | | | |
| 基本財産 | 275,424 | 413,134 | △137,710 | 長期運営資金借入金 | | | |
| 基本財産・土地 | | | | リース債務 | | | |
| 基本財産・建物 | 275,424 | 413,134 | △137,710 | 役員等長期借入金 | | | |
| 基本財産・定期預金 | | | | 短P職員退職引当金 | | | |
| 基本財産・投資有価証券 | | | | 長期未払金 | | | |
| その他の固定資産 | 239,667,047 | 54,500,557 | 185,166,490 | 長期預り金 | | | |
| 土地 | | | | その他の固定負債 | | | |
| 建物 | 224,432,589 | 2,641,616 | 221,790,973 | 負債の部合計 | 69,106,447 | 6,776,653 | 62,329,794 |
| 構築物 | 8,701,349 | 586,262 | 8,115,087 | 純 資 産 の 部 | | | |
| 機械及び装置 | | | | 基本金 | 9,059,993 | 9,059,993 | |
| 車輛運搬具 | 2 | 2 | | 国庫補助金等特別積立金 | 129,473,769 | 1,898,794 | 127,574,975 |
| 器具及び備品 | 1,884,617 | 1,574,877 | 309,740 | その他の積立金 | 3,500,000 | 42,500,000 | △39,000,000 |
| 建設仮勘定 | | 6,678,600 | △6,678,600 | 人件費積立金 | 3,500,000 | 3,500,000 | |
| 有形リース資産 | | | | 修繕積立金 | | 1,000,000 | △1,000,000 |
| 権利 | 576,490 | | 576,490 | 施設整備等積立金 | | 38,000,000 | △38,000,000 |
| ソフトウェア | | | | 次期繰越活動増減差額 | 53,738,487 | 15,094,842 | 38,643,645 |
| 無形リース資産 | | | | (うち当期活動増減差額) | △356,355 | 8,814,237 | △9,170,592 |
| 投資有価証券 | | | | | | | |
| 長期貸付金 | | | | | | | |
| 退職給付引当資産 | | | | | | | |
| 人件費積立資産 | 3,500,000 | 3,500,000 | | | | | |
| 修繕積立資産 | | 1,000,000 | △1,000,000 | | | | |
| 保育所施設・設備整備積立資産 | | 38,000,000 | △38,000,000 | | | | |
| 長期預り金積立資産 | | | | | | | |
| 差入保証金 | | | | | | | |
| 長期前払費用 | 572,000 | 519,200 | 52,800 | | | | |
| その他の固定資産 | | | | 純資産の部合計 | 195,772,249 | 68,553,629 | 127,218,620 |
| 資産の部合計 | 264,878,696 | 75,330,282 | 189,548,414 | 負債及び純資産の部合計 | 264,878,696 | 75,330,282 | 189,548,414 |

計算書類に対する注記（法人全体用）

1. 継続事業の前提に関する注記

2. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並びに器具及び備品一定額法

(2) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金－賞与支給の計算期間のうち当期に含まれる期間に対応する金額を計上している。

3. 重要な会計方針の変更

該当なし

4. 法人で採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

(1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

(1) 法人全体の計算書類(会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)

(2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)

当法人では、社会福祉事業のみを実施しているため作成していない。

(3) 拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)

当法人では、拠点が1つであるため作成していない。

(4) 拠点区分の計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)

(5) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(Ⅹ))

(6) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(Ⅺ))

(7) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア あゆみ保育園(社会福祉事業)

「あゆみ保育園」

「本部」

6. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位：円)

| 基本財産の種類 | 前期末残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 |
|---------|---------|-------|---------|---------|
| 基本財産・建物 | 413,134 | 0 | 137,710 | 275,424 |
| 合計 | 413,134 | 0 | 137,710 | 275,424 |

7. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

8. 担保に供している資産

該当なし

9. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

| | 取得価額 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|---------|-------------|------------|-------------|
| 基本財産・建物 | 6,885,540 | 6,610,116 | 275,424 |
| 建物 | 231,880,939 | 7,448,350 | 224,432,589 |
| 構築物 | 10,625,798 | 1,924,449 | 8,701,349 |
| 車輛運搬具 | 306,000 | 305,998 | 2 |
| 器具及び備品 | 4,752,689 | 2,868,072 | 1,884,617 |
| 権利 | 583,000 | 6,510 | 576,490 |
| 長期前払費用 | 528,000 | 114,400 | 413,600 |
| 合計 | 255,561,966 | 19,277,895 | 236,284,071 |

10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

該当なし

計算書類に対する注記（法人全体用）

- 1 1. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
該当なし
- 1 2. 関連当事者との取引の内容
該当なし
- 1 3. 重要な偶発債務
該当なし
- 1 4. 重要な後発事象
該当なし
- 1 5. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け
該当なし
- 1 6. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産の増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項
該当なし